

学校编码: 10384
学号: 15520121151754

分类号_____密级_____
UDC_____

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

民生财政支出对城乡居民收入差距的影响 研究

Study on the Effects of People's Livelihood Expenditure on
Urban-Rural Residents' Income Gap

胡 二 伟

指导教师姓名: 童锦治教授

专 业 名 称: 财 政 学

论文提交日期: 2015 年__月

论文答辩日期: 2015 年__月

学位授予日期: 2015 年__月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2015年 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下，独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果，均在文中以适当方式明确标明，并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范（试行）》。

另外，该学位论文为（）课题（组）的研究成果，获得（）课题（组）经费或实验室的资助，在（）实验室完成。（请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称，未有此项声明内容的，可以不作特别声明。）

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

摘 要

改革开放三十多年以来，我国经济一直保持高速增长，与但此同时，居民收入分配状况特别是城乡居民之间的收入分配状况也在不断恶化。规范收入分配有助于实现社会公平，但仅依靠市场本身无法解决，同时还得依靠政府进行长期、系统性的再分配活动。财政支出不仅是财政政策的重要组成部分，同时也是国家宏观调控的重要手段之一，它不仅能够对经济增长产生影响，也能对收入差距进行调节。在当前我国城乡居民之间的收入差距持续扩大的情况下，研究财政支出，特别是关乎民生的民生财政支出与城乡居民之间的收入差距的关系就显得十分必要，也具有很强的社会意义。

本文首先介绍了民生财政的内涵与特征，民生财政支出的基本概况以及我国城乡居民收入差距的基本概况，然后从理论上分析了各项具体的民生财政项目支出对我国城乡收入差距的作用机制。接着利用 1998-2012 年我国东部、中部和西部地区的省级面板数据，通过构建实证模型，首先从全国层面考察了各项具体的民生支出项目对我国城乡收入差距的影响，并检验了这种影响在各个区域之间是否存在差异。接着，我们再分别对东部、中部和西部三个区域分别进行回归，具体考察每个区域的民生财政支出项目与城乡居民收入差距之间的关系，以便据此提出一些缩小城乡居民收入差距的政策建议。

本文作为探索性和阶段性研究成果，得到的主要结论如下：

- 1、总体上来看，各项民生财政支出对城乡居民收入差距的影响具有明显的滞后效应；
- 2、民生财政支出的城镇偏向比较明显，科教文卫和社会保障支出不仅没能缩小反而在一定程度上扩大了城乡居民之间的收入差距，财政支农支出则缩小了城乡居民收入差距；
- 3、不同区域的民生财政支出的收入分配效应存在异质性，总体上来说，东部和中部地区的民生财政支出对改善城乡居民收入分配状况的效果要明显好于西部地区；
- 4、我国的经济发展水平和城乡居民收入差距并没有呈现出库兹涅茨“倒 U

型假说”关系，经济开放程度有助于缩小城乡居民收入差距，城镇化水平则相反。

基于本文的实证分析结果，我们提出以下政策建议：

- 1、实施向西部特别是西部农民地区倾斜的民生财政支出政策；
- 2、增加农村科教文卫投入规模，调整教育层次投入比例；
- 3、完善农村社会保障体系，加强财政支持力度；
- 4、适度加大财政支农支出力度，优化财政支农支出的结构。

关键词：民生财政支出；城乡收入差距；区域差异

Abstract

Since the beginning of reform and opening up, the GDP of China has been increased on a high speed continuously. Meanwhile, income gap, especially the urban-rural residents' income gap has also been widening. Market mechanism cannot resolve this problem. It is essential that government have the responsibility to reduce the income gap since income distribution is one of the basic functions of public finance. Fiscal expenditure, one of the most important means of macroeconomic regulation and control, has an effect on both economic growth and income distribution. Based on this, we focus on the relationship between fiscal expenditure, especially the people's livelihood finance and urban-rural income gap.

In this paper, first of all, we analyze the theoretical basis for fiscal expenditure regulating income distribution gap, mechanism of people's livelihood expenditure affecting urban-rural residents' income gap and the general situation of people's livelihood expenditure and urban-rural residents' income gap. And then we empirically analyze the effect of people's livelihood expenditure on urban-rural residents' income gap by using panel data model. There are some main conclusions that can be get from the above: (1) In general, people's livelihood expenditure has a lag effect on urban-rural residents' income gap. (2) The effects of the people's livelihood expenditure are urban-oriented. The expenditure of SECH (Science, Education, Culture and Health care) widens the urban-rural residents' income gap instead of narrowing it. It is also the truth for the expenditure of Social Security but not for the Expenditure for Supporting Agriculture. (3) The three specified items of the people's livelihood expenditure do have a regional effect on urban-rural residents' income gap. The effects in east and middle district are better than that in west district. (4) The relationship between the economic growth and income distribution does not present the inverted U shaped Kuznets curve. Economic opening level can reduce the urban-rural residents' income gap significantly, while the urbanization level is just the

opposite.

Based on the empirical results, we propose some constructive recommendations to narrow urban-rural income gap: (1) Implement the west-oriented fiscal expenditure policies to support the western areas especially the western rural areas. (2) Modestly increase the Expenditure of Science, Education, Culture and Health Care in rural areas and adjust the expenditure proportion of education level. (3) Perfect the Social Security System in rural areas and strengthen the financial support. (4) Modestly increase and optimize the fiscal expenditure for agriculture.

Key Words: People's Livelihood Expenditure; Urban-Rural Residents' Income Gap; Regional Difference.

目 录

摘 要.....	I
Abstract.....	III
第 1 章 引言	1
1.1 论文的研究背景及选题意义	1
1.2 国内外研究现状	2
1.2.1 有关城乡居民收入差距形成原因的文献综述	2
1.2.2 公共财政支出对城乡居民收入差距影响的文献综述	4
1.3 研究思路与内容	5
1.3.1 研究思路.....	5
1.3.2 研究内容.....	6
1.4 创新与不足	6
第 2 章 我国民生财政与城乡居民收入差距的基本概况.....	8
2.1 我国民生财政的基本概况	8
2.1.1 民生财政的内涵与特征.....	8
2.1.2 民生财政支出的范围.....	9
2.1.3 我国民生财政支出的基本概况.....	10
2.2 我国城乡居民收入差距的基本概况	14
第 3 章 民生财政支出对城乡居民收入差距的影响：理论分析.....	17
3.1 科教文卫支出与城乡居民收入差距	17
3.1.1 科教文卫支出对城乡居民收入差距的作用机制	17
3.1.2 科教文卫支出的现状.....	18
3.2 社会保障支出与城乡居民收入差距	26
3.2.1 社会保障支出对城乡居民收入差距的作用机制	26
3.2.2 社会保障支出的现状.....	27
3.3 财政支农支出与城乡居民收入差距	30
3.3.1 财政支农支出对城乡居民收入差距的作用机制	30
3.3.2 财政支农支出的现状.....	31
第 4 章 民生财政支出对城乡居民收入差距的影响：实证分析.....	34
4.1 模型的设定及相关说明	34
4.1.1 模型的设定.....	34

4.1.2 变量及数据来源.....	34
4.1.3 数据说明和分析.....	36
4.2 实证结果分析	37
第 5 章 结论与政策建议	42
5.1 实施向西部特别是西部农民地区倾斜的民生财政支出政策	43
5.2 增加农村科教文卫投入规模，调整教育层次投入比例	43
5.3 完善农村社会保障体系，加强财政支持力度	45
5.4 适度增加财政支农支出，优化财政支农支出结构	46
参考文献	47
致谢.....	50

Table of Contents

Abstract	I
Chapter I Introduction	1
1.1 Background and Significance	1
1.2 Literature Review	2
1.2.1 Review of the Reason for the Urban-Rural Income Gap.....	2
1.2.2 Review of Analyzing the Urban-Rural Income Gap from the Perspective of the Public Expenditure	4
1.3 Research Ideas and Contents	5
1.3.1 Research Ideas	5
1.3.2 Research Contents	6
1.4 Innovation and Deficiency.....	6
Chapter II The General Situation of People's Livelihood Finance and Urban-Rural Income Gap	8
2.1 The General situation of People's Livelihood Finance	8
2.1.1 The connotation and Features of People's Livelihood Finance	8
2.1.2 The Scope of People's Livelihood Expenditure	9
2.1.3 The General Situation of People's Livelihood Expenditure	9
2.2 The General Situation of Urban-Rural Income Gap.....	13
Chapter III The Effects of People's Livelihood Expenditure on Urban-Rural Income Gap—Theoretical Analysis	17
3.1 The Expenditure of SECH and Urban-Rural Income Gap.....	17
3.1.1. Functional Mechanism of the Expenditure of SECH on Urban-Rural Income Gap	17
3.1.2. The General Situation of the Expenditure of SECH	18
3.2 The Expenditure of Social Security and Urban-Rural Income Gap	26
3.2.1 Functional Mechanism of the Expenditure of Social Security on Urban-Rural Income Gap	26
3.2.2 The General Situation of the Expenditure of Social Security.....	27
3.3 Fiscal Expenditure for Agriculture and Urban-Rural Income Gap.....	30
3.3.1 Functional Mechanism of the Fiscal Expenditure for Agriculture on Urban-Rural Income Gap	30
3.3.2 The General Situation of the Fiscal Expenditure for Agriculture	31
Chapter IV The Effects of People's Livelihood Expenditure on Urban-Rural Income Gap—Empirical Analysis	34

4.1 Specification of the Model.....	34
4.1.1 Model Selection	34
4.1.2 Variables and Data Sources.....	34
4.1.3 Data Specification and Analysis	36
4.2 Results and Analysis	37
Chapter V Conclusions and Suggestions	42
5.1 Implementing the West-oriented Fiscal Expenditure Policies to Support the Western Areas Especially the Western Rural Areas.....	43
5.2 Modestly Increasing the Expenditure of SECH in Rural Areas and Adjusting the Expenditure Proportion of Education Level.....	43
5.3 Perfecting the Social Security System in Rural Areas and Strengthening the Financial Support	45
5.4 Modestly Increasing and Optimizing the Fiscal Expenditure for Agriculture.....	46
Reference.....	47
Acknowledgements	50

第1章 引言

1.1 论文的研究背景及选题意义

自改革开放以来,我国整体经济实力和居民生活水平都有了翻天覆地的变化。1978年,我国GDP总量为3645.2亿元,2012年这一数值达到518942.1亿元。34年间,增长了140多倍,名义GDP每年平均增长15.5%,实际GDP每年平均增长9.8%;按可比价格计算,2012年GDP总量比2011年增长7.7%,增量超过4.5万亿元,这一增量接近于我国1994年全年的经济总量。城镇居民家庭人均可支配收入绝对数由1978年的343.4元(指数为100),增加到2012年的24564.7元(指数为1146.7);农村居民家庭人均纯收入在1978年为133.6元(指数为100),到2012年这一数值达到了7916.6元(指数为1176.9)。成绩举世瞩目,但一个显著的问题也呈现在我们面前:经济增长的同时,我国城乡居民之间的收入分配状况也在不断恶化。尤其是近些年来,一方面是房地产市场的繁荣,另一方面是通货膨胀的加剧,使得这个矛盾显得更为突出。

近年来,不管是国内的还是国外的,官方的还是民间的,各方面的统计结果均显示我国总体的Gini系数已超过国际警戒线标准0.4。从城镇居民家庭人均可支配收入和农村居民家庭人均纯收入之比来看,1983年这一数值为1.82,2012年这一数值达到3.10。此外,根据世界银行的统计数据显示,2010年我国收入最高的10%人群的收入占到社会总收入的29.98%,而收入最低的10%人群的收入仅占社会总收入的1.69%,两者之间的比重为17.74,也就是说富人的平均收入是穷人平均收入的近18倍,而1984年这一比值仅为5.74,可见这三十多年以来我国的收入差距在不断扩大,两级分化更加严重。纵观各个国家的发展历程,尽管在向着市场经济发展的过程中,存在一定的社会贫富差距是合理且无法避免的,但是如果收入分配严重不公,社会贫富差距过大,这不仅会影响我国经济发展的质量,还可能影响社会的和谐与稳定。

2014年,法国著名经济学家托马斯·皮凯蒂在其著作《21世纪资本论》一书中,用跨越三个世纪、涉及20多个国家的庞大历史资料充分揭露了贫富差距在资本主义制度下的总趋势,他认为经济增长无法实现索洛和库兹涅茨所称的

“平衡增长路径”。他在书中指出：“我们从很早时候就应该把收入分配的问题再次放置于经济学的核心位置，一直以来，我们的经济学家们都忽视了财富分配的问题。”其核心观点是：收入差距的根本决定因素在于劳动和资本之间的关系，资本的收益率大于经济的增长率，因而收入差距会不断扩大。

收入分配包括初次分配与再分配两个层次，初次分配可以依靠市场本身来解决，再分配还得依靠政府以社会管理者的身份通过税收和财政支出的形式进行长期、系统性的再分配活动。而财政支出，特别是具有民生性质的公共财政支出作为其中影响收入分配的一个要素，其重要性不容忽视。历史上各个国家的发展实践告诉我们，公共财政支出，特别是诸如科教文卫、社会保障和财政支农等具有民生性质的支出项目一直被视为人们获取收入的重要投资，它们可以间接地影响收入分配。因此，在收入分配改革成为讨论焦点的今天，我们有必要研究财政支出特别是民生财政支出的收入分配效应，并提出相应的对策。这对于维护我国的经济发展，调节收入分配，维护社会和谐与稳定，具有相当重要的理论研究意义和实践指导意义。

1.2 国内外研究现状

一直以来，理论界和实务界的很多专家学者对收入分配都进行了一系列的讨论和研究，相关文献不断涌现，包括城乡居民收入差距形成的原因、公共财政支出对城乡居民收入差距的影响等方面的文献。根据本文的研究需要，我们将主要从这两个方面对国内外相关文献进行综述。

1.2.1 有关城乡居民收入差距形成原因的文献综述

关于城乡居民收入差距形成的原因，西方学者主要以内生收入差距理论和外生收入差距理论这两种理论来解释发展中国家普遍存在的城乡居民收入差距。内生收入差距理论的代表人物主要是李嘉图和库兹涅茨，他们认为收入差距是由经济系统自身发展所导致的现象，是无法避免的结果。同时，内生增长理论指出，由于所处的发展阶段不同，发展中国家的收入分配状况比发达国家更加严重。外生收入差距理论则认为收入分配差距主要是由经济系统以外的因素导致的，这种外部因素主要指的是经济发展过程中的一系列制度因素，例如 Michael(1977)则

认为在发展中国家,城市利益群体的影响力较强,农民数量虽然庞大,但由于其居住较为分散导致集体行动的成本较高,因而农民对政府政策的影响力较弱,故而导致政府的一系列政策是偏向城市的。Anne, Maurice and Alberto(1991)指出,由于最初人们认为相对于工业部门,农业部门比较落后,增长率也较低,因此发展中国家在经济发展过程中都会相对偏好工业而忽视农业,故而导致收入差距的扩大。Sicular et al (2007)则明确指出中国城乡居民收入差距不断扩大的主要原因在于公共资源的不平等性,尤其是教育的不平等,且其贡献度在不断上升。

我国学者对城乡居民收入差距形成原因的相关研究文献也很多,其结论归纳起来,主要有以下几项:

一是城乡居民收入差距来源于我国的经济增长。自库兹涅茨(1955)提出“倒U型曲线假说”以来,我国大部分学者都认同我国持续扩大的城乡收入差距主要源自于我国处于经济增长的初期。陆铭、陈钊等(2005)通过对我国1987-2001年的省级面板数据研究发现,经济增长和城乡居民收入差距之间的关系显著为负。吕炜等(2011)通过建立动态面板数据模型发现,我国经济增长和城乡居民收入差距存在显著的非线性效应和空间性差异,东部地区的经济增长和城乡居民之间的收入差距呈现出正相关,中部和西部地区则相反。

二是城乡居民收入差距来源于制度变迁。蔡昉、杨涛(2000)和蔡昉(2003)认为1978年是我国城乡收入差距的一个关键临界点,在此之前,虽然国家的政策也是优先发展工业,但社会基本上是不存在利益集团和选民的声音的;改革开放之后,城市居民或者说城市利益集团拥有其特有的和农村居民完全不平衡的“呼声”机制影响城市和农村的关系,这种被打破的传统的城乡关系导致了城乡居民收入差距越来越大。林光彬(2004)认为社会制度的安排是造成我国城乡居民收入差距不断扩大的根源所在,而这一系列的制度安排主要指的是社会等级制度与市场经济相互作用而形成的分配关系。

三是城乡居民收入差距的根源在于二元经济结构。林毅夫、蔡昉(1999)指出政府推行的带有城乡歧视性质的户籍制度限制了人口流动,从而拉大了城乡居民收入差距。陈宗胜(2000)的研究研究表明二元经济结构是城乡居民收入差距的重要决定因素,但是随着二元经济向一元经济的转变,城乡居民的收入差距将表现出先上升后下降的倒U型趋势。

四是城乡居民收入差距主要在于政府宏观政策的正常背离。包括政府实行的一系列城乡“剪刀差”政策：农产品剪刀差、土地价格剪刀差、农民工工资剪刀差以及金融存贷剪刀差等。李实，赵人伟（1997、1999）认为国家对农副产品价格的控制、税收政策以及社会保障政策等会影响到城乡居民之间的收入差距。同时，他们还指出农村各种累退性质的税费进一步加剧了农民的贫困程度。马晓河（2003）指出导致我国城乡居民收入差距拉大的宏观经济政策主要有我国的城市化方向的定位问题，我国实施的积极财政政策以及“嫌贫爱富”的金融制度和政策都进一步加剧了城乡居民的收入分配状况。

1.2.2 公共财政支出对城乡居民收入差距影响的文献综述

西方学者多从税制结构、单一税种等角度来研究收入差距，考虑到西方国家经济结构的特点，其城乡收入差距现象并不突出。因此，单纯研究公共财政支出与城乡居民收入差距关系的文献相对较少。

我国学者最初开始研究的则是财政支出的规模与结构等与经济增长之间的关系，而关于财政支出结构与城乡居民之间收入差距关系的研究则明显滞后，这种现象和人们过于重视效率而忽略公平有关。

从公共财政支出角度研究我国城乡居民之间的收入差距，学者们基本上研究的都是财政支出结构或是各种具体的财政支出项目等角度出发来进行研究，其中多数又以教育支出为主。寇铁军、金双华（2002）通过分析基尼系数与财政福利支出、公共教育和医疗卫生支出的关系，认为这些财政支出对减少收入分配差距有着积极的作用，对公共教育和医疗卫生的支出为每一个公民创造了起点公平的条件。陆铭、陈钊（2004）通过对 1987-2001 年的省级面板数据的回归结果显示，政府财政支出的结构对城乡居民之间的收入差距确实有显著的影响，地方政府实施的偏向城镇的经济政策是导致城乡居民收入差距不断扩大的一个重要因素。陈斌开等（2010）根据 2002 年的 CHIP 数据，通过 Oaxaca-Blinder 分解结果表明，导致我国城乡居民收入差距最重要的因素是教育水平差异，其解释程度为 34.69%。并且进一步指出，我国城乡教育水平和城乡居民收入差距不断扩大的一个关键决定因素就是城市偏向的教育经费投入政策。王艺明等（2010）通过对 1998-2006 年全国 30 个省级面板数据的实证分析表明，我国的公共财政支出结构

确实对城乡居民收入差距有着很大的影响,而且这种影响在不同区域之间存在差异性。

除此之外,还有一些学者专门从面向农村的一些公共财政支出项目视角来研究城乡居民之间的收入差距。林伯强(2005)通过建立联立方程模型,对各类农村财政支出在促进社会公平方面的作用进行了实证分析,其结果表明,农村教育、农业研发以及农村基础设施建设等均具有促进社会公平的作用,但是这种作用在不同地区和不同阶段存在很大的差别。沈坤荣等(2007)从农村公共支出的视角研究认为公共财政支出在降低城乡居民收入差距方面的作用并不是非常明显。王娟、张克中(2012)利用1994-2004年的中国省级面板数据,分析了各项公共财政支出对农村减贫的效果,其结果表明农业性公共财政支出、社会救济支出以及基本建设支出等会显著地缩减农村贫困,从而有助于缩小城乡居民收入差距。

以上文献综述分别从城乡居民收入差距形成原因和公共财政支出对城乡收入差距的影响等两方面提出了许多观点和研究方法,对本文有着重要的意义。本文站在前人研究的基础上,先是从理论上具体分析了民生财政支出影响城乡居民收入差距的具体作用机制,然后利用分区域的省级面板数据,从目前受到较多关注的民生性财政支出角度出发,来研究其对城乡居民收入差距的影响,并且考虑各项民生性财政支出是否存在区域之间的异质性。

1.3 研究思路与内容

1.3.1 研究思路

本文综合运用经济学、统计学等知识,通过定性与定量分析,并结合理论分析与实证分析,对我国民生财政支出调节收入分配的功能进行全面的分析,并据此提出一些具有建设性的建议。

首先界定了民生财政的内涵与特征,并分析了我国民生财政支出的现状以及我国城乡居民收入差距的现状。接着从理论方面探讨了民生财政支出对城乡居民收入差距影响的作用机制,并且做了较为详细的规范分析。再者就是实证分析,利用1998-2012年的省级面板数据,通过构建计量经济学模型,具体验证我国各

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”. Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库